

**PEKER KUYUMCULUK SANAYİ ve TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2024 İTİBARIYLA TARİHİ FİNANSAL
BİLGİLERİN BAĞIMSIZ DENETİMİ VEYA SINIRLI
BAĞIMSIZ DENETİMİ DIŞINDAKİ GÜVENCE
DENETİMLERİ (GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ,
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**

**BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU****Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****Yönetim Kurulu'na**

Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'na güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Şirket'in 01.01.2024-31.12.2024 tarih aralığını kapsayan faaliyet dönemine ait, bağımsız güvence çalışmaları, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı" ("GDS 3000") ve Borsa İstanbul ("BİST") tarafından yayınlanan Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetim Yönergesi ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu ("Rapor") hazırlanmıştır.

Sorumluluklar

Sınırlı bağımsız güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsa İstanbul (BİST) Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Sınırlı Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor, Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 'nin Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar makul güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu, Uyum Raporu'nun, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'ne göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Söz konusu sorumluluk, Şirket'in Tedarik Zinciri Politikası'nın hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.





Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. GDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez.

Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

Denetim çalışma prosedürleri, yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdaki başlıkları içermektedir:

- Denetim dönemi içerisinde herhangi bir kontrol eksikliği tespit edilmemiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'na Şirket'in yürürlükte olan sorumlu tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun içeriğine ilişkin sorular soruldu ve gerekli açıklamalar temin edildi.
- Bu raporun hazırlanması sırasında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar temin edildi.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı.
- Şirket Yönetim Kurulu ve Şirket personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporu'nun hazırlanmasından sorumlu personel ile görüşüldü.
- Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi'ne uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi.
- Örneklem yoluyla seçilen, kıymetli maden tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalar ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgeler gözden geçirildi.
- Şirket tarafından hazırlanan Yönetim Kurulu onaylı Uyum Raporu'nda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.



Sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla kalıtsal sınırlamalara tabi olmaktadır. Güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durum da karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir.

Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar'a tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Bağımsız güvence raporumuz Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Denetim Sözleşmesi'nde belirtilen bağımsız denetim ekibi tarafından yürütülmüştür.

Sonuç

Görüşmüze göre gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri ile raporumuzun kapsam maddesinde belirtilen Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenlenen yönergeler ve uyum rehberi baz alındığında;

Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 01.01.2024-31.12.2024 tarih aralığında Sorumlu Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nda beş adım ilkeleri kapsamında verilen cevapların ve genel uyum düzeyinin ve uygulamaya yönelik bilgi ve belgelerin, yazılı prosedürlerin yeterli olduğu, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence denetim prosedürleri baz alındığında Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından **Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'nin** gereklikleri ile uyumludur.

Ek-1: Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri Anonim Şirketi



Burhan Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi
2 Haziran 2025, İstanbul

PEKER KUYUMCULUK SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

BORSA İSTANBUL A.Ş. 2024 YILI TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Bu raporun içeriğinde yer alan değerlendirmeler, Şirketimizin çalışma alanı ve iç işleyişi ile uyumlu yorumlar ve çözümlerler, Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, Borsa İstanbul A.Ş.'nin 05.03.2021 tarih ve 31.YÖN.03 Kod'lu, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve 2021 Yılında yayınlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi doğrultusunda gerçekleştirdiği uyum faaliyetlerini göstermektedir.

A) Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

I. Firma Künyesi

Yükümlü Kuruluş İsmi	Peker Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Adres	Binbirdirek Mah. Divanyolu Cad. Çemberlitaş Palas Han No: 31 İç Kapı No: 9 Fatih-İstanbul
Raporlama Dönemi	01.01.2024-31.12.2024
Rapor Tarihi	30.04.2025
Sorumlu Üst Yönetim	Genel Müdür/Hasan AKBAŞ
İletişim Bilgileri	533 5883 5935

II. Firma Uyum Beyanı

Kurumumuz için sorumlu tedarik zinciri prensipleri kapsamında yürürlükteki kambiyo mevzuatı ve Borsa İstanbul A.Ş. yönergelerine ve rehberlerine tam uyum esastır. Şirketimiz OECD ve FATF ilkelerine ve direktiflerine diğer andan T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın ilgili mevzuatına tam uyum sağlamaktadır. Firmamız, yurt içinde, Kıymetli Madenler ve Taşlar Borsası'nda faaliyet gösteren üye anonim şirketler, Borsa üyesi olmamakla beraber gerekli faaliyet izinlerine sahip, kıymetli madenler ve taşlar alımı ve satımı işiyle iştigal eden firmalar ile çalışmaktadır. Öte yandan şirketimiz yurt dışında kendi ülkelerindeki gerekli ve ilintili faaliyet kriterlerini haiz tedarikçiler ve alıcılar ile yukarıda zikredilen prensipler kapsamında çalışmalarını kaydıyla iş ilişkisine girmektedir. İş yapılan taraflar, risk yönetimi prensipleri kapsamında iş yapma aşaması öncelinde ve ilişki devam ettiği süreçte değerlendirilmeye tabi tutulmaktadır. Bu bağlamda ayrıca aracılık hizmeti verdiğimiz kişilere ve kuruluşlara karşı temiz ve sorumlu ürün tedarik taahhüdü üstlenmekteyiz.

III. Uygunluğu Göstermek İçin Dönem İçinde (2024) Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti:

2024 yılında firmamız BİST Kıymetli Madenler ve Taşlar Borsası faaliyetleri ile ithalat ve ihracat işlemlerimiz bulunmamaktadır.

B. Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Göstergeleri

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinde belirtilen beş adım yaklaşımının her bir adımına uygunluk bildirimimiz aşağıdaki gibidir.

I. (Adım 1) Güçlü Bir Şirket Yönetim Sistemi Oluşturulması

Uyum Beyanı

(Birinci Adım): **Evet** "Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" ile tam uyumluyuz.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Durum Değerlendirilmesi İle İlgili Şirket Politikası

Şirketimiz 2025 yılında Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikasını oluşturmuştur. Söz konusu dokümanın ilgili bölümleri ayrıca Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası olarak kurumumuzun internet sitesinde özetlenmiştir. Uyum Programı tedarik zinciri, müşteri kabul ve izleme, risklerin analizi, izlenmesi ve yönetilmesi süreçleri, şüpheli işlemlerin tespiti ve bildirimi, kolluk kuvvetleri ile ilişkiler ve rüşveti önleme, iç kontrol ve eğitim faaliyetleri başlıklarını içermektedir.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyumu ile İlgili İç Yönetim Yapısı

Şirketimiz İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi koordinasyonunda ve Yönetimin eş güdümünde entegre bir Tedarik Zinciri, İç Kontrol, Risk İzleme, İç Denetim, Müşteri Tanıma ve Müşteri Kabul, Arşivleme ve Eğitim fonksiyonu sürdürmektedir. Buna uygun bir iç yönetim ve iç denetim yapısı oluşturulmuştur. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gerçekleştirilmiştir. Öte yandan iç denetim ve risk izleme kapsamda periyodik raporlama ve yerinde denetim faaliyeti yürütülmektedir.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri ile İlgili Tüm Aktörlerin Tanınması

İşlem yapmadan önce müşteri hakkında, müşterilerini tanı çalışmalarının tamamlanmasını müteakip tüm evrak, sözleşme ve beyanların temin edilmesi esastır. Tüm işlemler ve bunlarla ilgili evrak, müşterini tanı ilkesi uyarınca incelenmekte, risk analizi ve referans kontrolü yapılmakta, izlenmekte ve kaydedilmektedir.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Durum Değerlendirilmesi ile İlgili İç İletişim

Resmi raporlardaki tespitlerin dışında, gerek risklerin gerekse de diğer çekincelerin tüm çalışanların katılımıyla kolektif bilgiye ve önerilere dönüştürülmesi, hem şirket için iletişimin hem de infor@pekergold.com mailine görüş bildirilmesinin teşviki suretiyle sağlanmaktadır. Yönetimde şeffaflık, çalışanlar arası bilgi paylaşımı ve müşteri ve şirket sırrı saklama prensipleri benimsenmektedir.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Katılımcıları Uyuma Yönlendirme

Tedarik Zincirindeki tüm paydaşlara uyum yükümlülüklerimiz ifade edilmektedir. İlitili olarak muhataplardan gerekli beyanlar alınmaktadır ve ilgili sözleşmeler imzalanmaktadır. Bununla birlikte vuku bulan işleme özgü bilgi ve belge paylaşımı yapılmaktadır.

II. (Adım 2) Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Uyum Beyanı

(İkinci Adım): **Evet** "Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi" ile tam uyumluyuz.

Kıymetli Madenler Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi, Alınan Tedbirler ve Raporlama

Kurumumuzda müşteri kabul ilkelerine tam olarak uyulmaktadır. Öte yandan tedarik zincirindeki riskler İç Denetim Birimi tarafından Risk Yönetimi ve Uygulaması Stratejileri Planında tespit edilerek Yönetim Kurulumuza düzenli olarak sunulmaktadır. Bu kapsamda ayrıca çatışmadan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden, kıymetli maden temin edilmesi ya da riskli bölgelerden geçirilerek taşınması konusunda uyum rehberinde yer alan esaslara uyulmaktadır ve çok yönlü tarama, inceleme ve risk ölçülendirilmesi yapılmaktadır. Özellikle yurt dışı firmalar vaka analizi kapsamında dış kaynaklardan da yararlanarak irdelenmekte ve ilgili saptamalar raporlanmaktadır.

III. (Adım 3) Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Tasarlanması ve Uygulanması

Uyum Beyanı

(Üçüncü Adım): **Evet** "Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Tasarlanması ve Uygulanması" ile tam uyumluyuz.

Risk Yönetimi ve Uygulaması Stratejileri Planı

Risk Yönetimi ve Uygulaması Stratejileri Planında tespit olunan risklerin giderilmesine yönelik Yönetim Kurulunca belirlenen tedbirlerin ve stratejilerin planlanarak uygulanmasına önem verilmektedir. Bu konudaki gelişmeler ve ilerlemeler İç Denetim ve İç Kontrol birimlerince izlenerek yönetime rapor edilmektedir. Öte yandan müşteriler ve tedarikçiler için düzenli durum değerlendirmeleri yapılmaktadır.

IV. (Adım 4) Bağımsız Güvence Raporu

Uyum Beyanı

(Dördüncü Adım): **Evet** "Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)" ile tam uyumluyuz.

Bağımsız Güvence Raporu

Kurumumuzun, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinde öngörüldüğü üzere "Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergeye ve ilgili mevzuata uyumunun, yetkilendirilmiş bağımsız bir üçüncü tarafça denetiminin sağlanması hususu uyarınca, Bağımsız Denetim Şirketi olarak EDİT Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. ile şirketimiz arasında sözleşme yapılmıştır.

V. (Adım 5) Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Uyum Beyanı

Beşinci Adım: **Evet** "Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması" ile tam uyumluyuz.

Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Yürürlükteki kambiyo mevzuatı, Borsa İstanbul A.Ş. yönetmelik, yönerge, prosedür ve rehberlere uygun olarak çalışma prensiplerimizi SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU ile beyan etmiş bulunmaktayız.

C) Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine Uyum Konusunda Yönetim Beyanı

2024 Yılı Raporlama Dönemi

2024 Yılı Raporlama Dönemi ile ilgili olarak kurumumuz, Peker Kuyumculuk San. Ve Tic. A.Ş., "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" ile ilgili yükümlülüklerle uyumlu mudur?

YANIT: EVET uyumludur.

Peker Kuyumculuk Sanayi Ve Ticaret Anonim
Şirketi

Yönetim Kurulu Başkanı

Ali DUVARCI

30.04.2025

